

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kłobucku</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>ul. Sportowa 14, 42-100 Kłobuck</i>
1.3	adres jednostki <i>ul. Sportowa 14, 42-100 Kłobuck</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Działalność o charakterze użyteczności publicznej, której celem jest zaspokajanie potrzeb mieszkańców w zakresie sportu, rekreacji i turystyki dzieci, młodzieży, osób dorosłych z uwzględnieniem osób niepełnosprawnych</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <i>Nie zawiera</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <ul style="list-style-type: none"> 1) <i>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</i> 2) <i>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia i podział:</i> <ul style="list-style-type: none"> - <i>środki trwałe (podstawowe) o wartości powyżej 10.000 zł (ewidencja ilościowo-wartościowa), wg cen nabycia po pomniejszeniu o podlegający odliczeniu podatek VAT,</i> - <i>środki trwałe (pozostałe) o wartości powyżej 2.000 zł i poniżej lub równej 10.000 zł (ewidencja ilościowo-wartościowa), wg cen nabycia po pomniejszeniu o podlegający odliczeniu podatek VAT,</i> - <i>składniki majątku (wyposażenie) podlegające wyłącznie ewidencji ilościowej, powyżej 200 zł i poniżej lub równej 2.000 zł, wg cen nabycia po pomniejszeniu o podlegający odliczeniu podatek VAT,</i> - <i>podstawowe wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł (ewidencja ilościowo-wartościowa), wg cen nabycia po pomniejszeniu o podlegający odliczeniu podatek VAT,</i> - <i>pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej lub równej 10.000 zł (ewidencja ilościowo-wartościowa) wg cen nabycia po pomniejszeniu o podlegający odliczeniu podatek VAT.</i> 3) <i>Meble i dywany jednostka ewidencjonuje zgodnie z powyższymi zasadami.</i> 4) <i>Środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) oraz wartości niematerialne i prawne (podlegające stopniowej amortyzacji) jednostka amortyzuje według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. Z 2016 r. poz. 1888, z późn.zm.).</i> 5) <i>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne (powyżej 10.000 zł) jednostka umarza i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. Amortyzację nalicza się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</i> 6) <i>Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła</i>

	<p>metodę liniową.</p> <p>7) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są na dzień bilansowy w wartości pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe.</p> <p>8) Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (poniżej lub równej 10.000,00 zł), dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania jednostka umarza jednorazowo, przez spisanie w koszty.</p> <p>9) Zakupione materiały biurowe, środki czystości, paliwo oraz opał, jednostka ujmuje w koszty wg cen nabycia po pomniejszeniu o podlegający odliczeniu podatek VAT i uznaje za wydane do zużycia.</p> <p>10) Koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych np. koszty ubezpieczeń majątkowych, prenumerat, opłat za korzystanie z oprogramowania i itp. powtarzają się każdego roku i mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty w momencie ich poniesienia.</p> <p>11) Wynik finansowy ustalany jest w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p>
5.	inne informacje
	<p>Do dnia 31.12.2017 r. dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjmowała następujące ustalenia i podział:</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe (podstawowe) o wartości powyżej 3.500 zł (ewidencja ilościowo-wartościowa), - środki trwałe (pozostałe) o wartości powyżej 1.000 zł i poniżej lub równej 3.500 zł (ewidencja ilościowo-wartościowa), - składniki majątku (wyposażenie) podlegające wyłącznie ewidencji ilościowej, poniżej lub równej 1.000 zł, - podstawowe wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł (ewidencja ilościowo-wartościowa), - pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej lub równej 3.500 zł (ewidencja ilościowo-wartościowa).
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	<i>Tabela nr 1, 2, 3,4</i>
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Jednostka nie dysponuje takimi informacjami</i>
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

	<i>Nie dotyczy</i>
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>Nie dotyczy</i>
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	<i>Nie dotyczy</i>
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Nie dotyczy</i>
1.7	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	<i>Tabela nr 5</i>
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Nie dotyczy</i>
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
1.12	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	<i>Nie występują</i>
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie występują</i>
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Tabela nr 6</i>
1.16	inne informacje
	<i>Brak</i>
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie występuje</i>
2.2	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	<i>Nie występuje</i>
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Nie występuje</i>
2.4	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe

	ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5	inne informacje
	<i>Brak</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>Brak</i>

P.O. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

[Signature]
mgr Agnieszka Jajowska

(główny księgowy)

2019 03 29

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Dyrektora
Ośrodka Sportu i Rekreacji

[Signature]
mgr Andrzej Krakowian

(kierownik jednostki)

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznie oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	zbycie		likwidacja	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Razem środki trwałe	10 838 380,32	3 688 041,18	0,00	242 938,95	3 930 980,13	4 500,09	66 947,58	242 938,95	314 386,62	14 454 973,83	
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	874 857,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	874 857,61	
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	8 404 539,09	3 688 041,18	0,00	242 938,95	3 930 980,13	0,00	66 947,58	141 895,73	208 843,31	12 126 675,91	
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	1 144 335,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101 043,22	101 043,22	1 043 292,36	
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	96 606,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96 606,00	
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	318 042,04	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500,09	0,00	0,00	4 500,09	313 541,95	
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	10 838 380,32	3 688 041,18	0,00	242 938,95	3 930 980,13	4 500,09	66 947,58	242 938,95	314 386,62	14 454 973,83	

P.O. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
mgr Agnieszka Jajorska
(Główny księgowy)

2018 03 29
(rok, miesiąc, dzień)

P.O. Dyrektora
Ośrodka Sportu i Rekreacji
mgr Jacek Krakowiak
(Kierownik jednostki)

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne (przeniesienie)			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Razem środki trwałe	3 873 538,72	0,00	283 151,39	205 987,00	489 138,39	222 312,55	4 140 364,56
2.1. Grunty (gr.0 K\$T)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 K\$T)	2 605 021,24	0,00	230 468,40	205 987,00	436 455,40	116 769,24	2 924 707,40
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 K\$T)	933 136,66	0,00	28 733,58	0,00	28 733,58	101 043,22	860 827,02
2.4. Środki transportu (gr.7 K\$T)	66 914,19	0,00	6 215,72	0,00	6 215,72	0,00	73 129,91
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 K\$T)	268 466,63	0,00	17 733,69	0,00	17 733,69	4 500,09	281 700,23
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	3 873 538,72	0,00	283 151,39	205 987,00	489 138,39	222 312,55	4 140 364,56

P.O. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
mgr Agnieszka Orlowska
(Główny księgowy)

2019 03 29
(rok, miesiąc, dzień)

P.O. Dyrektora
Ośrodka Sportu i Rekreacji
mgr Jacek Krakowiak
(Kierownik jednostki)

**Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Kłobucku**

Tabela 3

Zakres zmian wartości pozostałych środków trwałych oraz pozostałych wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Rodzaj aktywów	Stan na początek roku	zmiany stanu pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	6
RAZEM	129 940,40	51 398,38	457,64	180 881,14
- pozostałe środki trwałe	128 175,21	51 398,38		179 573,59
- pozostałe wartości niematerialne i prawne	1 765,19	0,00	457,64	1 307,55

P.O. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
mgr Agnieszka Jaworska

2019.03.29

p.o. Dyrektora
Ośrodka Sportu i Rekreacji
mgr Jacek Krakowiak

Tabela nr 4

Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kłobucku

Zmiana stanu umorzenia pozostałych środków trwałych oraz pozostałych wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Rodzaj aktywów	Umorzenie - stan na początek roku	zmiany stanu umorzenia pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ciągu roku obrotowego		Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	6
RAZEM	129 940,40	51 398,38	457,64	180 881,14
- pozostałe środki trwałe	128 175,21	51 398,38		179 573,59
- pozostałe wartości niematerialne i prawne	1 765,19	0,00	457,64	1 307,55

P.O. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
mgr Agnieszka Jaworska

2019.03.29

P.O. Dyrektora
Ośrodka Sportu i Rekreacji
mgr Jacek Krakowicz

Tabela nr 5

Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Kłobucku

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku	zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
Odpisy aktualizujące należności	1 240,89	37,15	1 278,04	0,00	0,00
-należność główna	580,00		580,00	0,00	0,00
- odsetki	660,89	37,15	698,04	0,00	0,00

P.O. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
T. Paweł
mgr Agnieszka Jankowska

2019.03.29

p.o. Dyrektora
Ośrodka Sportu i Rekreacji
A. Jacek
mgr Jacek Krakowian

Tabela nr 6

**Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Kłobucku**

Wypłacone świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota	dodatkowe informacje
1	2	6
Nagrody jubileuszowe	2 440,80	
Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	212,65	
OGÓŁEM	2 653,45	

P.O. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
mgr Agnieszka Jamorska

2019.03.29

P.O. Dyrektora
Ośrodka Sportu i Rekreacji
mgr Jacek Krakowian